

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Osühing Carson Trade

registrikood: 10350110

tänava/talu nimi, Nurme tn 51

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11616

telefon: +372 5024430

e-posti aadress: ovaino@hot.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 4 Laenukohustised	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 7 Sihtfinantseerimine	11
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Carson Trade on asutatud 1998 aastal.

2017. aasta oli ettevõtte jaoks kaheksateistkümnnes tegevusaasta.

2009. aastal sõlmiti 25 aastaks rendileping, eesmärgiga arendada kinnistul majutustevõtte.

2010. aastal alustati ehitustöödega ning majutuspind valmis detsembris 2010. Kogumaksumuseks kujunes 186 841 eurot, millelt on 2011. aastal saadud toetust Prialt summas 83 641 eurot ja 2012.aastal 8 845 eurot.

2017. aastal jätkus koostöö pikaajaliste üürnikega järmistel kinnistutel: Golfi tee 21, Golfi tee 21A Suuresta, Rae vald ja Sepikoja 2 Kärü vald, Raplamaa.

2017. aastal soetas OÜ Carson Trade Tallinnas Lasnamäel garaaziboksi. Kinnistu soetati eesmärgiga laiendada üüritegevust.

2017. aastal pole juhatusele tasu makstud, ega muid erisoodustusi tehtud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	35 214	9 058	
Nõuded ja ettemaksed	1 395	6 037	2
Kokku käibevarad	36 609	15 095	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	286 285	285 880	3
Kokku põhivarad	286 285	285 880	
Kokku varad	322 894	300 975	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	39 000	48 000	4
Võlad ja ettemaksed	15 643	12 480	5
Kokku lühiajalised kohustised	54 643	60 480	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	105 000	105 000	4
Sihtfinantseerimine	0	70 290	7
Kokku pikaajalised kohustised	105 000	175 290	
Kokku kohustised	159 643	235 770	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	62 394	43 015	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	98 045	19 378	
Kokku omakapital	163 251	65 205	
Kokku kohustised ja omakapital	322 894	300 975	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	67 723	46 682	8
Muud äritulud	70 289	3 699	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-3 960	
Mitmesugused tegevuskulud	-18 719	-6 863	
Tööjõukulud	-5 587	-5 428	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-13 495	-12 709	
Ärikasum (kahjum)	100 211	21 421	
Intressikulud	-1 510	-1 911	
Muud finantstulud ja -kulud	-656	-132	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	98 045	19 378	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	98 045	19 378	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Carson Trade OÜ 2017 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standarditega. Eesti Finantsaruandluse Standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetel ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Carson Trade OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1. Osaühing esitab väikeettevõtja lühendatud aastaaruande.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudu oluline turuväärtuse muutuse risk.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro (ettevõtte arvestusvaluuta on euro). Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud) hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Mitterahalised välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustised, mida mõõdetakse õiglases väärtuses, hinnatakse ümber arvestusvaluutasse, võttes aluseks Euroopa Keskpanga valuutakursid, mis kehtivad õiglase väärtuse määramise päeval. Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustisi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil, bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursi alusel.

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud).

Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuse meetodil analoogiliselt materiaalse põhivaraga.

Parendustega seotud kulutused on lisatud kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele ainult juhul, kui need vastavad kinnisvarainvesteeringu mõistele ja osalevad tõenäoliselt tulevikus majandusliku kasu tekitamisel.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioodidel tekkinud kulude eest või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustisi kajastatakse aruandes eraldiste või tingimuslike kohustistena.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäära. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit.

Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on alates 01.01.2015 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevad ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksusüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksu - arvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksu tulumaksu nõudeid ega - kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole ärilistele otsustele. OÜ Carson Trade käsitleb seotud osapooltena:

- omanikke ja omanikega seotud ettevõtteid;
- tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtkonna ;
- tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtkonna lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid;
- ettevõtte töötajaid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	851	851
Ostjatelt laekumata arved	851	851
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded		0
Ettemaksed	544	544
Tulevaste perioodide kulud	134	134
Muud makstud ettemaksed	410	410
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 395	1 395
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	728	728
Ostjatelt laekumata arved	728	728
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 642	4 642
Ettemaksed	667	667
Tulevaste perioodide kulud	257	257
Muud makstud ettemaksed	410	410
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 037	6 037

Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2015			
Soetusmaksumus		292 266	292 266
Akumuleeritud kulum		-38 343	-38 343
Jääkmaksumus		253 923	253 923
Ostud ja parendused	6 711	36 936	43 647
Amortisatsioonikulu	0	-11 690	-11 690
31.12.2016			
Soetusmaksumus	6 711	329 202	335 913
Akumuleeritud kulum	0	-50 033	-50 033
Jääkmaksumus	6 711	279 169	285 880
Ostud ja parendused	2 600	11 300	13 900
Amortisatsioonikulu		-13 495	-13 495
31.12.2017			
Soetusmaksumus	9 311	340 502	349 813
Akumuleeritud kulum	0	-63 528	-63 528
Jääkmaksumus	9 311	276 974	286 285

	2017	2016
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	57 850	38 686

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen seotud ettevõttelt	39 000	39 000			1%	EUR	2021
Lühiajalised laenud kokku	39 000	39 000					
Pikaajalised laenud							
Laen seotud ettevõttelt	105 000		105 000		1%	EUR	2021
Pikaajalised laenud kokku	105 000		105 000				
Laenukohustised kokku	144 000	39 000	105 000				
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen seotud ettevõttelt	48 000	48 000			1%	EUR	2017
Lühiajalised laenud kokku	48 000	48 000					
Pikaajalised laenud							
Laen seotud ettevõttelt	105 000		105 000		1%	EUR	2021
Pikaajalised laenud kokku	105 000		105 000				
Laenukohustised kokku	153 000	48 000	105 000				

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	921	921
Võlad töövõtjatele	320	320
Maksuvõlad	940	940
Muud võlad	3 844	3 844
Intressivõlad	3 686	3 686
Muud viitvõlad	158	158
Saadud ettemaksed	9 618	9 618
Tulevaste perioodide tulud	9 618	9 618
Kokku võlad ja ettemaksed	15 643	15 643
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	728	728
Võlad töövõtjatele	320	320
Maksuvõlad	170	170
Muud võlad	2 321	2 321
Intressivõlad	2 176	2 176
Muud viitvõlad	145	145
Saadud ettemaksed	8 941	8 941
Tulevaste perioodide tulud	8 941	8 941
Kokku võlad ja ettemaksed	12 480	12 480

Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	128 351	49 915
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	32 088	12 478
Kokku tingimuslikud kohustised	160 439	62 393

Lisa 7 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2015	Tulu	31.12.2016
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks			
Sepikoda	73 990	-3 700	70 290
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	73 990	-3 700	70 290
Kokku sihtfinantseerimine	73 990	-3 700	70 290
	31.12.2016	Tulu	31.12.2017
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks			
Sepikoda	70 290	-70 290	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	70 290	-70 290	0
Kokku sihtfinantseerimine	70 290	-70 290	0

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	53 973	33 564
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	53 973	33 564
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	13 750	13 118
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	13 750	13 118
Kokku müügitulu	67 723	46 682
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Majutusteenus	13 750	13 118
Muu müük	4 186	7 996
Rent	49 787	25 568
Kokku müügitulu	67 723	46 682

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	3 840	3 840
Sotsiaalmaksud	1 747	1 588
Kokku tööjõukulud	5 587	5 428
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	147 686	0	155 176

2017	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad				
Inferal OÜ	9 000	1%	EUR	2021

2016	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad				
Inferal OÜ	20 000	1%	EUR	2021

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	9 370	0	3 189

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.04.2018

Osaühing Carson Trade (registrikood: 10350110) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLAVI VAINO	Juhatuse liige	09.04.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	62 394
Aruandeaasta kasum (kahjum)	98 045
Kokku	160 439
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	160 439
Kokku	160 439

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	49787	73.52%	Jah
Puhkemaja	55202	13750	20.30%	Ei
Sorteeritud materjali taaskasutusele võtmine	38321	4186	6.18%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Olavi Vaino	36903060229		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5024430
E-posti aadress	ovaino@hotmail.ee